

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО СИБИРСКИЙ «ОРГСТРОЙПРОЕКТ»
ЗА 2012 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО Сибирский проектно-изыскательский институт «Оргстройпроект» (ОАО Сибирский «Оргстройпроект»)

Общество зарегистрировано Инспекцией федеральной налоговой службы по г. Ангарску Иркутской области 26.01.2004 г. За основным регистрационным номером 1043800516517. Свидетельство о регистрации серия 38 № 001789147 от 13.05.2009 г.

Место нахождения (юридический адрес) ОАО Сибирский «Оргстройпроект» - 665830, Иркутская область, г. Ангарск, квартал 120, д.27, ж.

Основными видами деятельности ОАО Сибирский «Оргстройпроект» являются:

- инженерные изыскания;
- градостроительная документация;
- архитектурно-строительное проектирование;
- проектирование инженерных сетей и систем;
- разработка специальных разделов проектов;
- технологическое проектирование;
- экологическое проектирование;
- проектирование гидротехнических сооружений;
- обследование технического состояния зданий и сооружений;
- строительный инжиниринг и прочие услуги.

1. Руководитель Общества в отчетный период :

Генеральный директор – Гребенюк Юрий Викторович. Назначен на должность в соответствии с решением единственного акционера от 29.06.2011 № 16 (приказ ОАО Сибирский «Оргстройпроект» от 01.07.2011 № 220-лс)

2. Главный бухгалтер Общества:

Лицом, отвечающим за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности:

Главный бухгалтер – Ни Татьяна Николаевна, назначена на должность главного бухгалтера с 26.01.2004 приказом генерального директора Общества от 26.01.2004 № 18-лс.

ОАО Сибирский «Оргстройпроект» не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений. Совет директоров и наблюдательный совет отсутствуют.

В соответствии с абз.2 п.1 ст.64 Федерального закона «Об акционерных обществах» функции Совета директоров Общества осуществляет Общее собрание акционеров Общества (единственный акционер).

Среднегодовая численность работающих в ОАО Сибирский «Оргстройпроект» за отчетный период составила 251 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральный директор – Гребенюк Юрий Викторович. Назначен на должность в соответствии с решением единственного акционера от 29.06.2011 № 16 (приказ ОАО Сибирский «Оргстройпроект» от 01.07.2011 № 220-лс).

В состав Ревизионной комиссии ОАО Сибирский «Оргстройпроект» по состоянию на 31 декабря 2011 г. в соответствии с Решением единственного акционера ОАО «Атомэнергопром» от 28.02.2011 № 14 входят:

Кащавцев Роман Александрович

- Воробьев Алексей Александрович

- Шинкарь Денис Васильевич

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО Сибирский «Оргстройпроект» руководствовались Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО Сибирский «Оргстройпроект» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетной политике 2012г. не предусмотрены.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах отсутствуют.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

2.3. Нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ6/01 «Учет основных средств»

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, машины, оборудования, транспортные средства, земельные участки и другие соответствующие объекты

стоимостью более 40000 рублей за единицу.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Амортизация для целей бухгалтерского учета по основным средствам приобретенным до 01.01.2002г. начисляется по постановлению Совмина СССР от 22.10.90г. №1072, по постановлению Правительства РФ от 01.01.02г. №1 по основным средствам, приобретенным после 01.01.02г.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя Объекта основных средств	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Здания	100	25
Сооружения и передаточные устройства	7	7
Машины и оборудование	2-7	2-7
Транспортные средства	3	3
Другие виды основных средств	5	5
Земельные участки	нет	нет

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев (здание РММ, диетзал, склад буровых труб).
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отсутствуют.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально производственных запасов». Материально производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты производства. Стоимость выданной специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию)].

Активы стоимостью менее 40 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Товары, приобретенные для продажи (бланки трудовых книжек), оцениваются по стоимости приобретения.

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. Финансовые вложения отсутствуют.

2.9. Займы и кредиты.

Получен краткосрочный заем на пополнение оборотных средств от ОАО «Атомэнергопром» в размере 15 млн.руб. ставка 8,5% со сроком погашения 09.01.2013г.

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о прибылях и убытках прочие доходы и расходы показываются свернуто.

2.12. Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.13. Расходы будущих периодов

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Расходы будущих периодов»);
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.14. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 25 403 тыс.руб., включает в себя 25 403 акции по цене 1000 руб. за каждую. Все акции выпущены при приватизации. Все акции являются простыми бездокументарными. Владельцем 100% акций ОАО Сибирский «Оргстройпроект» с 1 августа 2007г. является ОАО «Атомэнергопром». Резервный фонд общества составляет 5% от уставного капитала и на отчетную дату полностью сформирован на сумму 1 271 тыс.руб.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

3.1. Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. НИОКР отсутствует

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства	за 2012г.	44093	24579	781	1236	1236	1282	43638	24625
	за 2011г.	43023	23935	1536	466	466	1110	44093	24579
в том числе: здания	за 2012г.	26729	10138				246	26729	10384
	за 2011г.	26729	9892				246	26729	10138
Сооружения и передаточные устройства	за 2012г.	695	695					695	695
	за 2011г.	695	691				4	695	695
Машины и оборудование	за 2012г.	11997	10945	242	1029	1029	578	11211	10494
	за 2011г.	11168	10703	1003	174	174	416	11997	10945
транспортные средства	за 2012г.	3976	2801	539	207	207	458	4308	3052
	за 2011г.	3735	2649	533	292	292	444	3976	2801
Земельные участки	за 2012г.	696						696	
	за 2011г.	696						696	

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 01.01.2012г. .	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
Стоимость переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, тыс.руб.	2 626	2 921	3 261

3.4. Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	На 01.01.2012г.	затраты	Принято к учету в качестве основных средств	На 31.12.2012г.
Незавершенное строительство, тыс.руб.	507	-	-	507

На балансе предприятия имеется объект незавершенного строительства (производственное здание №28 - административный корпус), который находится с 1992г. в "замороженном состоянии" из-за отсутствия средств для завершения строительства и надобности его использования, т.к. предприятие владеет достаточным количеством свободных производственных площадей. Стоимость объекта незавершенного строительства 507,2 тыс.руб.

3.5. Запасы.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	Наличие на начало года	Изменения за период		Наличие на конец года
			поступления	выбыло	
Запасы - всего	за 20 12 г.	7 943	205 008	210 761	2 190
	за 20 11 г.	9 480	121 125	122 662	7 943
	за 20 11 г.	172	4 974	4 976	170
товары для перепродажи	за 20 12 г.	1			1
	за 20 11 г.	1			1
затраты в незавершенном производстве	за 20 12 г.	7 143	190 714	197 356	501
	за 20 11 г.	8 824	115 411	117 092	7 143
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 12 г.	170	13 653	12 622	1201
расходы будущих периодов	за 20 12 г.	629	641	783	487
	за 20 11 г.	483	740	595	629

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.6. Финансовые вложения отсутствуют.

3.7. Денежные средства.

Остаток денежных средств организации, находящихся на рублевом счете в Сбербанке России, составляет :

по состоянию на 31 декабря 2012 - 28 773 тыс.руб.

по состоянию на 31 декабря 2011 - 18 469 тыс.руб.

по состоянию на 31 декабря 2010 – 10 497 тыс.руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	поступления		учтенная по условиям договора		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)					
Краткосрочная	5510	за 20 12 г.	65 641	326 352	280 948	2046	111 045	2046

дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 11 г.	63 469	218 808	216 132	504	65 641	
в том числе:	5511	за 20 12 г.	62 834	286 790	239 277	2046	110 347	2046
покупатели и заказчики	5531	за 20 г.	59 596	178 181	134 439		62 834	
авансы выданные	5512	за 20 12 г.	2 328	979	3 018		289	
	5532	за 20 11 г.	2 095	2 580	3 347		2 328	
прочая	5513	за 20 12 г.	108	3 550	3 604		54	
	5533	за 20 11 г.	153	3 868	3 913		108	
Итого	5500	за 20 12 г.	65 641	326 351	280 946	2046	111 045	2046
	5520	за 20 11 г.	63 469	218 808	216 132	504	65 641	

Увеличение размера дебиторской задолженности вызвано тем, что основной объем реализованных проектно-изыскательских работ в связи с поздним поступлением заказов от контрагентов пришелся на последний месяц 2012г.

По состоянию на 31 декабря 2012г. просроченная дебиторская задолженность составляет, тыс.руб.:

Наименование показателя	На 01.01.2012г.	На 31.12.2012г.
Всего	12 083	12 627
в том числе:	12 083	12 627
покупатели и заказчики		

Причиной увеличения дебиторской задолженности является нарушение дебиторами сроков оплаты за выполненные проектно-изыскательские работы.

3.9. Государственная помощь отсутствует.

3.10. Целевое финансирование отсутствует.

3.11. Кредиторская задолженность.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	оплачено	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	50 465	316052		296 800	300	69 417
	за 2011 г.	43 668	229042	3613	222 245	3613	50 465
в том числе:	за	5 776	56455		49 480		12 751

оставщики и подрядчики	2012 г.						
	за 2011 г.	8 366	43016		45 606		5 776
перед персоналом организации	за 2012 г.	9 726	139 979		128 308		21 397
	за 2011 г.	7 018	93125		90 416		9 726
по налогам и сборам Авансы полученные	за 2012г.	19 701	108309		94 335		33 675
	за 2011 г.	14 550	69429	3613	64 278	3 613	19 701
	за 2012 г.	15 262	6420		19 788	300	1 594
	за 2011 г.	13 734	23472		21 944		15 262
Итого	за 2012 г.	50 465	316052		286 800	300	69 417
	за 2011 г.	43 668	229042	3613	194 555	3613	50 465

Вся кредиторская задолженность является текущей и была погашена в установленные законодательные и договорные сроки. По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.12. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. Общество не выдавало и не получало поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. Общество не передавало и не получало имущество в залог.

3.13. Финансовые результаты за 2012г.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		Сумма, %	
	2012год	2011год	Изменения, тыс.руб.	%
Выручка	242 996	150 981	92 015	60,9
Себестоимость	197 356	117 092	80 264	68,5
Валовая прибыль	45 640	33 889	11 751	34,7
Управленческие расходы	31 363	24 171	7 192	29,8
Прибыль от продаж	14 277	9 718	4 559	46,9
Прочие доходы	634	447	187	41,8
Прочие расходы	4 383	4800	-417	-15,1
Прибыль до налогообложения	10 571	8 978	1 593	17,7
Чистая прибыль	8 107	3 486	4 621	132,6

